

RCS : COLMAR Code greffe : 6851

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de COLMAR atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00131 Numéro SIREN : 451 847 396 Nom ou dénomination : ALDI MARCHE COLMAR
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2022 sous le numéro de dépôt 7284

ALDI MARCHE COLMAR
Société à Responsabilité Limitée au capital de 12.197.200 d'euros
Siège Social : Zone d'Activité Holzackerfeld
68127 Sainte-Croix-en-Plaine
451 847 396 RCS COLMAR

Comptes annuels
du 01.01.2021 au 31.12.2021

Copie certifiée conforme



Eric STAWIASKI
Gérant

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	63 285	14 452	48 834	54 991
Fonds commercial	9 341 975	2 344 265	6 997 710	6 062 698
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	9 405 261	2 358 716	7 046 544	6 117 689
Terrains	0	0	0	0
Constructions	15 275 357	9 316 154	5 959 203	6 165 550
Installations techniques, matériel	7 154 477	5 107 157	2 047 320	1 499 208
Autres immobilisations corporelles	34 621 326	19 966 053	14 655 273	13 123 685
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	57 051 159	34 389 364	22 661 795	20 788 443
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	359 532	0	359 532	236 062
TOTAL immobilisations financières	359 532	0	359 532	236 062
Total Actif Immobilisé (II)	66 815 951	36 748 080	30 067 871	27 142 195
Matières premières, approvisionnements	403 734	0	403 734	553 456
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	20 650 544	58 332	20 592 212	18 756 805
TOTAL Stock	21 054 278	58 332	20 995 946	19 310 261
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	292 158	56 852	235 306	238 377
Autres créances	6 617 587	0	6 617 587	4 035 469
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	6 909 745	56 852	6 852 893	4 273 845
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 242 828	0	1 242 828	988 592
TOTAL Disponibilités	1 242 828	0	1 242 828	988 592
Charges constatées d'avance	647 289	0	647 289	650 400
Total Actif Circulant (III)	29 854 139	115 184	29 738 955	25 223 098
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	96 670 090	36 863 264	59 806 826	52 365 293

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 12 197 200	12 197 200	12 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		330 230	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		0	0
Report à nouveau		-397 961	-263 309
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-15 373 720	-7 634 652
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		645 604	717 603
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		-2 598 647	4 819 642
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 920 387	732 522
Provisions pour charges		81 592	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		2 001 979	732 522
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		485 093	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	51 667	48 716
TOTAL Dettes financières		536 760	48 716
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		36 475	10 958
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		30 439 809	24 958 731
Dettes fiscales et sociales		7 601 271	5 739 769
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 938	2 275
Autres dettes		21 787 241	16 052 680
TOTAL Dettes d'exploitation		59 866 734	46 764 413
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		60 403 494	46 813 129
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		59 806 826	52 365 293

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	290 736 971	0	290 736 971	243 800 623
Production vendue biens	398 408	0	398 408	97 732
Production vendue services	1 828 589	0	1 828 589	547 311
Chiffres d'affaires nets	292 963 968	0	292 963 968	244 445 665
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 526 688	1 483 635
Autres produits			991 705	378 402
Total des produits d'exploitation (I)			295 482 361	246 307 702
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			220 277 578	184 287 245
Variation de stock (marchandises)			-1 293 732	-2 210 701
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 775 496	2 068 422
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			154 221	-77 282
Autres achats et charges externes			43 702 738	33 729 277
Impôts, taxes et versements assimilés			2 801 692	2 667 192
Salaires et traitements			22 527 535	19 237 180
Charges sociales			6 565 237	5 522 914
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	5 091 534	3 957 574
		Dotations aux provisions	48 850	193 882
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	115 184	90 842
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 148 153	732 522
Autres charges			6 092 497	3 372 484
Total des charges d'exploitation (II)			310 006 982	253 571 550
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-14 524 622	-7 263 848
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			10 840	7 863
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			1 953	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			12 793	7 863
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			14 034	6 392
Différences négatives de change			-58	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			13 976	6 392
RÉSULTAT FINANCIER			-1 183	1 470
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-14 525 805	-7 262 378

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	145 507	68 282
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 220	26 517
Reprises sur provisions et transferts de charges	457 948	354 943
Total des produits exceptionnels (VII)	670 675	449 742
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 935	175 689
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	701 580	401 811
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	807 074	244 516
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 518 590	822 016
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-847 915	-372 274
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	296 165 829	246 765 307
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	311 539 548	254 399 959
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-15 373 720	-7 634 652

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/11

ALDI MARCHE COLMAR ZONE D'ACTIVITE HOLZACKERFELD 68127 SAINTE CROIX EN PLAINE

INFORMATIONS GENERALES

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2021 et ont été arrêtés par le gérant de la société.

L'activité de la société est l'exploitation de magasins de distribution de type «supermarché».

Les états financiers de la société sont consolidés dans les états financiers d'ALDI SARL, 527 rue Clément Ader, 77230 Dammartin en Goële.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evolution nationale du parc de magasins : conversion des anciens magasins Leader Price en magasins Aldi et réaffectation des magasins Aldi préexistants

En novembre 2020, le groupe Aldi a acquis auprès du groupe Casino un ensemble de sociétés exploitant des magasins sous enseigne Leader Price. Au cours de l'année 2021, les magasins précédemment exploités sous enseigne Leader Price ont été progressivement convertis en magasins Aldi. Lors de l'ouverture de chaque magasin ainsi converti, le fonds de commerce correspondant a été pris en location-gérance par la société régionale Aldi à laquelle l'exploitation du magasin a été rattachée.

La répartition géographique de ces magasins convertis étant inégale au regard du positionnement des entrepôts logistiques Aldi sur le territoire, un rééquilibrage de l'affectation des magasins Aldi préexistants a été opéré entre les sociétés régionales, avec la mise en place de contrats de location-gérance permettant de transférer l'exploitation des magasins concernés.

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2021, la société ALDI MARCHE COLMAR exploite un total de 76 magasins, contre 63 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 1 magasin a été ouvert ;
- 5 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 1 magasin a été fermé,
- 11 magasins Aldi ont été pris en location-gérance auprès d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 3 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi.

En outre :

- 1 magasin a fait l'objet d'un transfert ;
- 3 magasins ont fait l'objet d'une reconstruction ;
- 1 magasin a fait l'objet d'un agrandissement.

Opération d'augmentation et de réduction du capital social

Par décision de l'associé unique en date du 30/06/2021, le capital a été augmenté de 7 500 000 euros par la création de 37 500 parts nouvelles de 200€ en valeur nominale. Parallèlement, le montant de la

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/11

perte nette inscrit dans les comptes de la société au 31/12/2020 a été amorti par la réduction du capital à hauteur de 7 500 000 euros.

Apport partiel d'actif de Leader Price Exploitation

Contexte de l'opération et modalités de mise en œuvre

Par un traité d'apport partiel d'actif en date du 30 juillet 2021, la société Leader Price Exploitation SAS (LPE SAS) a décidé d'apporter à 10 sociétés régionales Aldi les 119 magasins qu'elle détenait à cette date, afin de contribuer à optimiser l'organisation géographique des sociétés régionales parties à l'opération.

Cette opération a été réalisée définitivement et approuvée par l'Associé unique le 30 septembre 2021. Elle a été réalisée avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2021.

En application des règles prévues par le titre VII du Plan comptable général relatif aux fusions et opérations assimilées, l'opération étant intervenue entre sociétés sous contrôle commun, les apports ont été réalisés à leur valeur nette comptable.

Principaux impacts sur les comptes annuels au 31 décembre 2021

Pour notre société, cette opération s'est traduite par l'apport de 3 magasins, dont :

- 2 ont été convertis en magasins Aldi,
- 1 a été fermé.

Les 2 magasins convertis en magasins Aldi faisaient l'objet de contrats de location-gérance préalablement conclus en 2021 entre LPE SAS et notre société. Ces contrats ont été résiliés au 29 septembre 2021 et leurs effets ont été annulés dans les comptes annuels, dans le cadre de la neutralisation des opérations intervenues au cours de la période de rétroactivité.

Les principaux impacts de la branche d'activité apportée sur le bilan et le compte de résultat de notre société au 31 décembre 2021 sont les suivants :

Fonds commercial	983 862	Augmentation de capital	197 200
Constructions, aménagements, install.	584 297	Prime d'apport	330 230
Autres actifs et passifs (net)	43 193	Résultat de la branche d'activité	-958 320
		Provisions	204 819
		Comptes-courants (net)	1 837 423
Eléments d'actif	1 611 352	Eléments de passif	1 611 352

Ventes de marchandises	3 551 990	Achats de marchandises	-2 487 887
Autres éléments de chiffre d'affaires	295 098	Variation de stocks de marchandises	-565 089
Autres produits	132 183	Autres achats et charges externes	-689 160
		Salaires et charges sociales	-620 540
		Dotations aux amort. et provisions	-536 439
		Autres charges	-38 476
Produits de la période de rétroactivité	3 979 272	Charges de la période de rétroactivité	-4 937 592
		Résultat de la branche d'activité	-958 320

L'augmentation de capital correspond aux nouvelles parts sociales émises en faveur de LPE SAS en contrepartie de son apport.

Les charges et produits mentionnés ci-dessus concernent uniquement la période de rétroactivité allant du 1^{er} janvier au 30 septembre 2021.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/11

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2021

Depuis le début de l'année 2020 l'épidémie de COVID 19 génère une crise sanitaire mondiale. Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, puisque les supermarchés ont été autorisés à poursuivre leur exploitation durant les différentes périodes de confinement en 2020 et 2021. Les dispositifs de sécurisation des espaces de travail et des surfaces de vente mis en place en 2020 ont été maintenus en 2021 et ont permis d'accueillir nos clients et nos salariés dans les meilleures conditions possibles.

Par rapport à 2020, la société n'a pas engagé de coûts spécifiques.

Comme en 2020, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales au cours de l'exercice 2021.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Dans le cadre de la réorganisation juridique du groupe, des cessions de titres ont été effectuées entre les sociétés du groupe en vue des Transmissions Universelles de Patrimoine prévues sur l'exercice 2022.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et aux dispositions du Code de commerce relatives à l'établissement des comptes annuels (art. L 123-12 à L 123-24 et R 123-172 à R 123-199-1).

1.2 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'a été effectué sur l'exercice.

1.3 Changement de présentation

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.4 Dérogations aux principes généraux

L'établissement des états financiers n'a donné lieu à aucune dérogation à l'application des principes comptables.

1.5 Méthodes d'évaluation appliquées aux postes du bilan et du compte de résultat

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au coût d'acquisition des biens qui englobe le prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement ainsi que tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction. Les coûts d'emprunt pour financer l'acquisition ou la production d'un actif immobilisé éligible sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations incorporelles et corporelles, autres que les fonds de commerce et les terrains, sont amorties linéairement sur les durées d'utilisation suivantes :

Nature	Durée (ans)
Logiciels	3 à 10
Constructions	10 à 20
Installations générales et agencements	5 à 10
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 10
Matériel de transport VL	4 à 5
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 10
Mobilier de bureau	10
Mobilier de magasin	10

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/11

Lors de la clôture des comptes annuels, les éléments constitutifs du poste fonds commercial font l'objet d'un examen attentif quant à leur valorisation, leur origine et leur durée d'utilisation.

Aucun des éléments constitutifs du poste « Fonds commercial » n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est effectué à la fin de chaque exercice afin de déterminer leur valeur actuelle.

Pour les fonds de commerce rattachés à l'exploitation des magasins, ce test de dépréciation se fonde sur les prévisions de cash-flows générés par chaque point de vente, ainsi que sur des paramètres financiers cohérents avec l'activité de l'entreprise et son secteur d'activité (taux de rentabilité attendue, évolution du chiffre d'affaires et de la marge, etc.). Si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée, qui ne pourra être reprise qu'en cas de sortie de l'actif concerné.

1.5.2 Créances et dettes

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale et les dettes à leur valeur de remboursement.

Les créances font, le cas échéant, l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement attendues d'après les informations connues à la clôture de l'exercice.

1.5.3 Stocks

Les stocks sont évalués en utilisant la méthode du prix de détail, c'est-à-dire que le coût des stocks est déterminé en déduisant de la valeur de vente des stocks le pourcentage approprié de marge brute et de frais de commercialisation.

Une dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur probable de réalisation (par exemples les articles soldés) est inférieure au coût déterminé d'après la méthode du prix de détail.

1.5.4 Provisions

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise, si une obligation existe à la date de clôture et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture.

Conformément aux méthodes retenues par le groupe ALDI, les engagements pour indemnités de fin de carrière sont mentionnés en engagements hors bilan.

Le cas échéant, des provisions pour indemnités de fin de carrière issues d'apports partiels d'actif intervenus au sein du groupe peuvent être inscrites au passif. Le montant mentionné en engagements hors bilan correspond alors au différentiel entre l'engagement à la clôture et la provision comptabilisée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Valeurs brutes

Les mouvements des valeurs brutes sont présentés dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.1.2 Amortissements et dépréciations

Les mouvements des amortissements et des dépréciations sont présentés dans deux tableaux figurant à la fin de cette annexe.

Sortie du fond de commerce des magasin 19, 55 et 67 pour un montant de 48 850 € chacun soit 146 550 € ainsi que la reprise de dépréciation du fond de commerce pour les mêmes montants.

Dépréciation pour fermeture de magasin du fond de commerce :

1 magasin : 58 pour un montant global de 146 549 €.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 6 997 710 ,47 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	25		25
Fonds de commerce acquis	380	57	323
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	8 936	2 287	6 650
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC			
Total	9 342	2 344	6 998

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	20 650,54	18 791
Combustible	209,86	298
Emballages	90,02	176
Fournitures consommables	103,85	79
Total	21 054,28	19 344

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 58,33 K€ a été constatée au 31 décembre 2021.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

2.2.2 Créances

La décomposition des créances ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	567,31
Autres	79,98
Total	647,29

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	4 064,47
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	52,24
Divers – produits à recevoir	133,56
Total	4 250,27

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 12 197 200 euros, est composé de 60 986 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	4 820
Variation des provisions réglementées	-72
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	527
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	7 500
Résultat de l'exercice	-15 374
Capitaux propres au 31 décembre N	-2 599

Les provisions réglementées concernent des amortissements dérogatoires. Ceux-ci comprennent l'écart éventuellement constaté entre l'amortissement selon les durées d'utilisation pratiquées par la société et l'amortissement selon les durées d'usage en application des règles fiscales, ainsi que la différence entre le mode linéaire pratiqué par la société et le mode dégressif fiscal.

2.6 Provisions

La variation des provisions est présentée dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

Les reprises de l'exercice d'un montant de 1 002,45 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 777,27 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 225,18 K€

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/11

2.7 Dettes

La décomposition des dettes ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	28,25
Factures non parvenues	15 801,89
Personnel – charges à payer	2 453,55
Organismes sociaux – charges à payer	794,58
Etat – charges à payer	2 373,48
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	2 020,80
Total	23 472.55

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/11

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires hors taxes se répartit comme suit :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Ventes de marchandises	290 736,97	243 800,62
Refacturations diverses - biens	398,41	97,73
Refacturations diverses - services	1 828,59	547,31
Total	292 963,97	244 445,66

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	12,79
Escomptes reçus	10,84
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	1,95
Charges financières	-13,98
Charges d'intérêts financiers	-2,98
Autres charges financières	-11,00
Résultat financier	-1,18

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	670,68
Sur opération de gestion	145,51
Reprises sur amortissements dérogatoires	236,49
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	221,46
Produits de cessions d'immobilisations	67,22
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	-1 518,59
Sur opération de gestion	-9,93
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-524,72
Dotations aux amortissements dérogatoires	-157,61
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-649,47
Charges exceptionnelles diverses	-176,86
Résultat exceptionnel	-847,91

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/11

3.4 Impôt sur les sociétés

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société Aldi SARL.

Le résultat fiscal de la société est déterminé comme si elle n'était pas intégrée fiscalement. De ce fait, elle verse à la société intégrante les acomptes, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si elle n'appartenait pas à ce périmètre d'intégration fiscale.

Il s'en suit notamment que le déficit fiscal subi au cours d'un exercice est reportable dans les conditions de droit commun et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé au cours des exercices futurs.

3.4.1 Répartition de l'impôt entre le résultat courant et exceptionnel

« Néant »

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	645,60	161,40
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-444,80	-111,2
Tascom	-752,51	-188,13
Participation des salariés		
...		
Total	-551,71	-137,93

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	226
Remboursement de frais de formation	7
Indemnités d'assurance	2
Transfert charges d'exploitation	25
...	
Total	260

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

11/11

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	130,16
Agents de maîtrise	117,29
Employés	587,72
Total	810,62

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	717
Non cadres	807
Total droits cumulés	1 524
Provision comptabilisé suite à l'APA LPE	82
Montant de l'engagement hors bilan	1 442

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la recommandation ANC n°2013-02, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans et en tenant compte d'un taux d'actualisation de 0.98%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

« Néant »

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	204,45
Garanties bancaires reçues	67,50
...	
Total	271,95

4.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée. Elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

4.4 Transactions avec des parties liées

La société étant détenue en totalité par le groupe Aldi, elle est par conséquent dispensée de fournir une information concernant les transactions avec les parties liées visées à l'article 833-16 du Plan comptable général.

Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			6 842 585	0	2 739 030
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0
	Sur sol d'autrui		11 491 724	0	3 234 510
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 286 913	0	113 992
Installations techniques, matériel et outillage industriels			6 267 912	0	1 638 281
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		24 348 353	0	9 019 941
	Matériel de transport		3 440 539	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		2 012 575	0	419 019
	Emballages récupérables et divers		0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			48 848 014	0	14 425 743
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			236 062	0	123 470
TOTAL (IV)			236 062	0	123 470
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			55 926 662	0	17 288 243
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	176 355	9 405 261	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	813 816	13 912 418	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	37 967	1 362 939	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	751 716	7 154 477	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	4 294 857	29 073 437	0
	Matériel de transport	0	171 280	3 269 259	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	152 964	2 278 630	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	6 222 598	57 051 159	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	359 532	0
TOTAL (IV)		0	0	359 532	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	6 398 953	66 815 951	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables				Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)				0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				8 294	35 962	29 805	14 452
Terrains				0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre			0	0	0	0
	Sur sol d'autrui			5 284 555	2 342 144	624 079	7 002 619
	Installations générales, agencements			1 132 309	73 434	37 967	1 167 776
Installations techniques, matériels et outillages				4 768 703	1 079 293	740 839	5 107 157
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers			13 571 365	7 142 856	4 176 817	16 537 404
	Matériel de transport			2 127 436	264 790	171 280	2 220 946
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			978 981	322 166	93 444	1 207 703
	Emballages récupérables et divers			0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				27 863 348	11 224 683	5 844 426	33 243 605
TOTAL GENERAL (I + II + III)				27 871 642	11 260 646	5 874 231	33 258 057
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	154 832	0	0	226 831	0	0	-71 999
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	154 832	0	0	226 831	0	0	-71 999
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	226 831	0	0	-71 999
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	717 603	164 495	236 494	645 604
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	717 603	164 495	236 494	645 604
Provisions pour litige	96 000	432 500	165 000	363 500
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	256 214	158 765	97 449
Provisions pour pensions	0	123 757	42 166	81 592
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	636 522	1 459 438	636 522	1 459 438
TOTAL (II)	732 522	2 271 910	1 002 453	2 001 979
Provisions sur immos incorporelles	716 602	1 774 332	146 669	2 344 265
Provisions sur immos corporelles	196 223	1 170 990	221 455	1 145 759
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	34 918	84 159	60 745	58 332
Provisions sur comptes clients	55 924	56 852	55 924	56 852
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	1 003 667	3 086 332	484 792	3 605 207
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 453 792	5 522 737	1 723 739	6 252 790
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 312 186	1 265 791	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		807 074	457 948	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				359 532	0	359 532	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				359 532	0	359 532	
Clients douteux ou litigieux				143 136	143 136	0	
Autres créances clients				149 021	149 021	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				28 684	28 684	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			314	314	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			1 902 632	1 902 632	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			53 910	53 910	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				4 632 056	4 632 056	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				6 909 754	6 909 754	0	
Charges constatées d'avance				647 289	647 289	0	
TOTAL DES CREANCES				7 916 574	7 557 042	359 532	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				485 093	485 093	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				51 667	51 667	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				30 439 809	30 439 809	0	0
Personnel et comptes rattachés				2 488 554	2 488 554	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 554 986	2 554 986	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			66 322	66 322	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			88 960	88 960	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			2 402 450	2 402 450	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1 938	1 938	0	0
Groupes et associés				19 766 442	19 766 442	0	0
Autres dettes				2 020 799	2 020 799	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				60 367 019	60 367 019	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

ALDI MARCHE COLMAR
Société à Responsabilité Limitée au capital de 12.197.200 d'euros
Siège Social : Zone d'Activité Holzackerfeld
68127 Sainte-Croix-en-Plaine
451 847 396 RCS COLMAR

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022
CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître une perte nette comptable de 15.373.720 euros, décide de l'affecter comme suit :

- Imputation sur le compte « Prime d'émission, de fusion,
d'apport » 330.230 euros
- Affectation au compte « Report à Nouveau » 15.043.490 euros

(...)

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Eric STAWIASKI
Gérant

ALDI MARCHE COLMAR S.A.R.L.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



Paris, le 30 juin 2022

Aux Associés

ALDI MARCHE COLMAR
Société à responsabilité limitée
Sainte Croix en Plaine

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALDI MARCHE COLMAR S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

▪ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations concernant les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié d'une part, le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et d'autre part, nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons également procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la détermination des dépréciations et des provisions, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

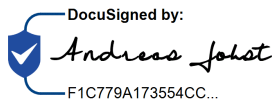
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

DocuSigned by:
F1C779A173554CC...

Andreas Johst
Associé

DocuSigned by:
8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau
Associé

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C19

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	63 285	14 452	48 834	54 991
Fonds commercial	9 341 975	2 344 265	6 997 710	6 062 698
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	9 405 261	2 358 716	7 046 544	6 117 689
Terrains	0	0	0	0
Constructions	15 275 357	9 316 154	5 959 203	6 165 550
Installations techniques, matériel	7 154 477	5 107 157	2 047 320	1 499 208
Autres immobilisations corporelles	34 621 326	19 966 053	14 655 273	13 123 685
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	57 051 159	34 389 364	22 661 795	20 788 443
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	359 532	0	359 532	236 062
TOTAL immobilisations financières	359 532	0	359 532	236 062
Total Actif Immobilisé (II)	66 815 951	36 748 080	30 067 871	27 142 195
Matières premières, approvisionnements	403 734	0	403 734	553 456
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	20 650 544	58 332	20 592 212	18 756 805
TOTAL Stock	21 054 278	58 332	20 995 946	19 310 261
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	292 158	56 852	235 306	238 377
Autres créances	6 617 587	0	6 617 587	4 035 469
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	6 909 745	56 852	6 852 893	4 273 845
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 242 828	0	1 242 828	988 592
TOTAL Disponibilités	1 242 828	0	1 242 828	988 592
Charges constatées d'avance	647 289	0	647 289	650 400
Total Actif Circulant (III)	29 854 139	115 184	29 738 955	25 223 098
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	96 670 090	36 863 264	59 806 826	52 365 293

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 12 197 200	12 197 200	12 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		330 230	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		0	0
Report à nouveau		-397 961	-263 309
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-15 373 720	-7 634 652
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		645 604	717 603
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		-2 598 647	4 819 642
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 920 387	732 522
Provisions pour charges		81 592	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		2 001 979	732 522
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		485 093	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	51 667	48 716
TOTAL Dettes financières		536 760	48 716
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		36 475	10 958
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		30 439 809	24 958 731
Dettes fiscales et sociales		7 601 271	5 739 769
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 938	2 275
Autres dettes		21 787 241	16 052 680
TOTAL Dettes d'exploitation		59 866 734	46 764 413
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		60 403 494	46 813 129
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		59 806 826	52 365 293

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	290 736 971	0	290 736 971	243 800 623
Production vendue biens	398 408	0	398 408	97 732
Production vendue services	1 828 589	0	1 828 589	547 311
Chiffres d'affaires nets	292 963 968	0	292 963 968	244 445 665
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 526 688	1 483 635
Autres produits			991 705	378 402
Total des produits d'exploitation (I)			295 482 361	246 307 702
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			220 277 578	184 287 245
Variation de stock (marchandises)			-1 293 732	-2 210 701
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 775 496	2 068 422
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			154 221	-77 282
Autres achats et charges externes			43 702 738	33 729 277
Impôts, taxes et versements assimilés			2 801 692	2 667 192
Salaires et traitements			22 527 535	19 237 180
Charges sociales			6 565 237	5 522 914
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	5 091 534	3 957 574
		Dotations aux provisions	48 850	193 882
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	115 184	90 842
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 148 153	732 522
Autres charges			6 092 497	3 372 484
Total des charges d'exploitation (II)			310 006 982	253 571 550
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-14 524 622	-7 263 848
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			10 840	7 863
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			1 953	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			12 793	7 863
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			14 034	6 392
Différences négatives de change			-58	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			13 976	6 392
RÉSULTAT FINANCIER			-1 183	1 470
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-14 525 805	-7 262 378

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	145 507	68 282
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 220	26 517
Reprises sur provisions et transferts de charges	457 948	354 943
Total des produits exceptionnels (VII)	670 675	449 742
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 935	175 689
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	701 580	401 811
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	807 074	244 516
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 518 590	822 016
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-847 915	-372 274
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	296 165 829	246 765 307
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	311 539 548	254 399 959
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-15 373 720	-7 634 652

**ALDI MARCHE COLMAR
ZONE D'ACTIVITE HOLZACKERFELD
68127 SAINTE CROIX EN PLAINE**

INFORMATIONS GENERALES

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2021 et ont été arrêtés par le gérant de la société.

L'activité de la société est l'exploitation de magasins de distribution de type «supermarché».

Les états financiers de la société sont consolidés dans les états financiers d'ALDI SARL, 527 rue Clément Ader, 77230 Dammartin en Goële.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE**Evolution nationale du parc de magasins : conversion des anciens magasins Leader Price en magasins Aldi et réaffectation des magasins Aldi préexistants**

En novembre 2020, le groupe Aldi a acquis auprès du groupe Casino un ensemble de sociétés exploitant des magasins sous enseigne Leader Price. Au cours de l'année 2021, les magasins précédemment exploités sous enseigne Leader Price ont été progressivement convertis en magasins Aldi. Lors de l'ouverture de chaque magasin ainsi converti, le fonds de commerce correspondant a été pris en location-gérance par la société régionale Aldi à laquelle l'exploitation du magasin a été rattachée.

La répartition géographique de ces magasins convertis étant inégale au regard du positionnement des entrepôts logistiques Aldi sur le territoire, un rééquilibrage de l'affectation des magasins Aldi préexistants a été opéré entre les sociétés régionales, avec la mise en place de contrats de location-gérance permettant de transférer l'exploitation des magasins concernés.

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2021, la société ALDI MARCHE COLMAR exploite un total de 76 magasins, contre 63 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 1 magasin a été ouvert ;
- 5 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 1 magasin a été fermé,
- 11 magasins Aldi ont été pris en location-gérance auprès d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 3 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi.

En outre :

- 1 magasin a fait l'objet d'un transfert ;
- 3 magasins ont fait l'objet d'une reconstruction ;
- 1 magasin a fait l'objet d'un agrandissement.

Opération d'augmentation et de réduction du capital social

Par décision de l'associé unique en date du 30/06/2021, le capital a été augmenté de 7 500 000 euros par la création de 37 500 parts nouvelles de 200€ en valeur nominale. Parallèlement, le montant de la

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/11

perte nette inscrit dans les comptes de la société au 31/12/2020 a été amorti par la réduction du capital à hauteur de 7 500 000 euros.

Apport partiel d'actif de Leader Price Exploitation

Contexte de l'opération et modalités de mise en œuvre

Par un traité d'apport partiel d'actif en date du 30 juillet 2021, la société Leader Price Exploitation SAS (LPE SAS) a décidé d'apporter à 10 sociétés régionales Aldi les 119 magasins qu'elle détenait à cette date, afin de contribuer à optimiser l'organisation géographique des sociétés régionales parties à l'opération.

Cette opération a été réalisée définitivement et approuvée par l'Associé unique le 30 septembre 2021. Elle a été réalisée avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2021.

En application des règles prévues par le titre VII du Plan comptable général relatif aux fusions et opérations assimilées, l'opération étant intervenue entre sociétés sous contrôle commun, les apports ont été réalisés à leur valeur nette comptable.

Principaux impacts sur les comptes annuels au 31 décembre 2021

Pour notre société, cette opération s'est traduite par l'apport de 3 magasins, dont :

- 2 ont été convertis en magasins Aldi,
- 1 a été fermé.

Les 2 magasins convertis en magasins Aldi faisaient l'objet de contrats de location-gérance préalablement conclus en 2021 entre LPE SAS et notre société. Ces contrats ont été résiliés au 29 septembre 2021 et leurs effets ont été annulés dans les comptes annuels, dans le cadre de la neutralisation des opérations intervenues au cours de la période de rétroactivité.

Les principaux impacts de la branche d'activité apportée sur le bilan et le compte de résultat de notre société au 31 décembre 2021 sont les suivants :

Fonds commercial	983 862	Augmentation de capital	197 200
Constructions, aménagements, install.	584 297	Prime d'apport	330 230
Autres actifs et passifs (net)	43 193	Résultat de la branche d'activité	-958 320
		Provisions	204 819
		Comptes-courants (net)	1 837 423
Eléments d'actif	1 611 352	Eléments de passif	1 611 352

Ventes de marchandises	3 551 990	Achats de marchandises	-2 487 887
Autres éléments de chiffre d'affaires	295 098	Variation de stocks de marchandises	-565 089
Autres produits	132 183	Autres achats et charges externes	-689 160
		Salaires et charges sociales	-620 540
		Dotations aux amort. et provisions	-536 439
		Autres charges	-38 476
Produits de la période de rétroactivité	3 979 272	Charges de la période de rétroactivité	-4 937 592
		Résultat de la branche d'activité	-958 320

L'augmentation de capital correspond aux nouvelles parts sociales émises en faveur de LPE SAS en contrepartie de son apport.

Les charges et produits mentionnés ci-dessus concernent uniquement la période de rétroactivité allant du 1^{er} janvier au 30 septembre 2021.

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2021

Depuis le début de l'année 2020 l'épidémie de COVID 19 génère une crise sanitaire mondiale. Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, puisque les supermarchés ont été autorisés à poursuivre leur exploitation durant les différentes périodes de confinement en 2020 et 2021. Les dispositifs de sécurisation des espaces de travail et des surfaces de vente mis en place en 2020 ont été maintenus en 2021 et ont permis d'accueillir nos clients et nos salariés dans les meilleures conditions possibles.

Par rapport à 2020, la société n'a pas engagé de coûts spécifiques.

Comme en 2020, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales au cours de l'exercice 2021.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Dans le cadre de la réorganisation juridique du groupe, des cessions de titres ont été effectuées entre les sociétés du groupe en vue des Transmissions Universelles de Patrimoine prévues sur l'exercice 2022.

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et aux dispositions du Code de commerce relatives à l'établissement des comptes annuels (art. L 123-12 à L 123-24 et R 123-172 à R 123-199-1).

1.2 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'a été effectué sur l'exercice.

1.3 Changement de présentation

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.4 Dérogations aux principes généraux

L'établissement des états financiers n'a donné lieu à aucune dérogation à l'application des principes comptables.

1.5 Méthodes d'évaluation appliquées aux postes du bilan et du compte de résultat

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au coût d'acquisition des biens qui englobe le prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement ainsi que tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction. Les coûts d'emprunt pour financer l'acquisition ou la production d'un actif immobilisé éligible sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations incorporelles et corporelles, autres que les fonds de commerce et les terrains, sont amorties linéairement sur les durées d'utilisation suivantes :

Nature	Durée (ans)
Logiciels	3 à 10
Constructions	10 à 20
Installations générales et agencements	5 à 10
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 10
Matériel de transport VL	4 à 5
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 10
Mobilier de bureau	10
Mobilier de magasin	10

Lors de la clôture des comptes annuels, les éléments constitutifs du poste fonds commercial font l'objet d'un examen attentif quant à leur valorisation, leur origine et leur durée d'utilisation.

Aucun des éléments constitutifs du poste « Fonds commercial » n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est effectué à la fin de chaque exercice afin de déterminer leur valeur actuelle.

Pour les fonds de commerce rattachés à l'exploitation des magasins, ce test de dépréciation se fonde sur les prévisions de cash-flows générés par chaque point de vente, ainsi que sur des paramètres financiers cohérents avec l'activité de l'entreprise et son secteur d'activité (taux de rentabilité attendue, évolution du chiffre d'affaires et de la marge, etc.). Si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée, qui ne pourra être reprise qu'en cas de sortie de l'actif concerné.

1.5.2 Créances et dettes

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale et les dettes à leur valeur de remboursement.

Les créances font, le cas échéant, l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement attendues d'après les informations connues à la clôture de l'exercice.

1.5.3 Stocks

Les stocks sont évalués en utilisant la méthode du prix de détail, c'est-à-dire que le coût des stocks est déterminé en déduisant de la valeur de vente des stocks le pourcentage approprié de marge brute et de frais de commercialisation.

Une dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur probable de réalisation (par exemples les articles soldés) est inférieure au coût déterminé d'après la méthode du prix de détail.

1.5.4 Provisions

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise, si une obligation existe à la date de clôture et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture.

Conformément aux méthodes retenues par le groupe ALDI, les engagements pour indemnités de fin de carrière sont mentionnés en engagements hors bilan.

Le cas échéant, des provisions pour indemnités de fin de carrière issues d'apports partiels d'actif intervenus au sein du groupe peuvent être inscrites au passif. Le montant mentionné en engagements hors bilan correspond alors au différentiel entre l'engagement à la clôture et la provision comptabilisée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Valeurs brutes

Les mouvements des valeurs brutes sont présentés dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.1.2 Amortissements et dépréciations

Les mouvements des amortissements et des dépréciations sont présentés dans deux tableaux figurant à la fin de cette annexe.

Sortie du fond de commerce des magasin 19, 55 et 67 pour un montant de 48 850 € chacun soit 146 550 € ainsi que la reprise de dépréciation du fond de commerce pour les mêmes montants.

Dépréciation pour fermeture de magasin du fond de commerce :

1 magasin : 58 pour un montant global de 146 549 €.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 6 997 710 ,47 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	25		25
Fonds de commerce acquis	380	57	323
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	8 936	2 287	6 650
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC			
Total	9 342	2 344	6 998

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	20 650,54	18 791
Combustible	209,86	298
Emballages	90,02	176
Fournitures consommables	103,85	79
Total	21 054,28	19 344

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 58,33 K€ a été constatée au 31 décembre 2021.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

2.2.2 Créances

La décomposition des créances ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	567,31
Autres	79,98
Total	647,29

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	4 064,47
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	52,24
Divers – produits à recevoir	133,56
Total	4 250,27

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 12 197 200 euros, est composé de 60 986 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	4 820
Variation des provisions réglementées	-72
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	527
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	7 500
Résultat de l'exercice	-15 374
Capitaux propres au 31 décembre N	-2 599

Les provisions réglementées concernent des amortissements dérogatoires. Ceux-ci comprennent l'écart éventuellement constaté entre l'amortissement selon les durées d'utilisation pratiquées par la société et l'amortissement selon les durées d'usage en application des règles fiscales, ainsi que la différence entre le mode linéaire pratiqué par la société et le mode dégressif fiscal.

2.6 Provisions

La variation des provisions est présentée dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

Les reprises de l'exercice d'un montant de 1 002,45 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 777,27 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 225,18 K€

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/11

2.7 Dettes

La décomposition des dettes ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	28,25
Factures non parvenues	15 801,89
Personnel – charges à payer	2 453,55
Organismes sociaux – charges à payer	794,58
Etat – charges à payer	2 373,48
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	2 020,80
Total	23 472.55

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/11

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires hors taxes se répartit comme suit :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Ventes de marchandises	290 736,97	243 800,62
Refacturations diverses - biens	398,41	97,73
Refacturations diverses - services	1 828,59	547,31
Total	292 963,97	244 445,66

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	12,79
Escomptes reçus	10,84
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	1,95
Charges financières	-13,98
Charges d'intérêts financiers	-2,98
Autres charges financières	-11,00
Résultat financier	-1,18

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	670,68
Sur opération de gestion	145,51
Reprises sur amortissements dérogatoires	236,49
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	221,46
Produits de cessions d'immobilisations	67,22
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	-1 518,59
Sur opération de gestion	-9,93
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-524,72
Dotations aux amortissements dérogatoires	-157,61
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-649,47
Charges exceptionnelles diverses	-176,86
Résultat exceptionnel	-847,91

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/11

3.4 Impôt sur les sociétés

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société Aldi SARL.

Le résultat fiscal de la société est déterminé comme si elle n'était pas intégrée fiscalement. De ce fait, elle verse à la société intégrante les acomptes, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si elle n'appartenait pas à ce périmètre d'intégration fiscale.

Il s'en suit notamment que le déficit fiscal subi au cours d'un exercice est reportable dans les conditions de droit commun et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé au cours des exercices futurs.

3.4.1 Répartition de l'impôt entre le résultat courant et exceptionnel

« Néant »

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	645,60	161,40
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-444,80	-111,2
Tascom	-752,51	-188,13
Participation des salariés		
...		
Total	-551,71	-137,93

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	226
Remboursement de frais de formation	7
Indemnités d'assurance	2
Transfert charges d'exploitation	25
...	
Total	260

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

11/11

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	130,16
Agents de maîtrise	117,29
Employés	587,72
Total	810,62

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	717
Non cadres	807
Total droits cumulés	1 524
Provision comptabilisé suite à l'APA LPE	82
Montant de l'engagement hors bilan	1 442

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la recommandation ANC n°2013-02, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans et en tenant compte d'un taux d'actualisation de 0.98%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

« Néant »

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	204,45
Garanties bancaires reçues	67,50
...	
Total	271,95

4.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée. Elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

4.4 Transactions avec des parties liées

La société étant détenue en totalité par le groupe Aldi, elle est par conséquent dispensée de fournir une information concernant les transactions avec les parties liées visées à l'article 833-16 du Plan comptable général.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			6 842 585	0	2 739 030	
Terrains			0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	11 491 724	0	3 234 510		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 286 913	0	113 992		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			6 267 912	0	1 638 281	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	24 348 353	0	9 019 941		
	Matériel de transport	3 440 539	0	0		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 012 575	0	419 019		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0		
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	
Avances et acomptes			0	0	0	
TOTAL (III)			48 848 014	0	14 425 743	
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	
Autres participations			0	0	0	
Autres titres immobilisés			0	0	0	
Prêts et autres immobilisations financières			236 062	0	123 470	
TOTAL (IV)			236 062	0	123 470	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			55 926 662	0	17 288 243	
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			0	176 355	9 405 261	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	0	813 816	13 912 418	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	37 967	1 362 939	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	751 716	7 154 477	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	4 294 857	29 073 437	0	
	Matériel de transport	0	171 280	3 269 259	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	152 964	2 278 630	0	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
TOTAL (III)			0	6 222 598	57 051 159	0
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	359 532	0
TOTAL (IV)			0	0	359 532	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	6 398 953	66 815 951	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		8 294	35 962	29 805	14 452		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	5 284 555	2 342 144	624 079	7 002 619		
	Installations générales, agencements	1 132 309	73 434	37 967	1 167 776		
Installations techniques, matériels et outillages		4 768 703	1 079 293	740 839	5 107 157		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	13 571 365	7 142 856	4 176 817	16 537 404		
	Matériel de transport	2 127 436	264 790	171 280	2 220 946		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	978 981	322 166	93 444	1 207 703		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		27 863 348	11 224 683	5 844 426	33 243 605		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		27 871 642	11 260 646	5 874 231	33 258 057		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	154 832	0	0	226 831	0	0	-71 999
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	154 832	0	0	226 831	0	0	-71 999
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	226 831	0	0	-71 999
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	717 603	164 495	236 494	645 604
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	717 603	164 495	236 494	645 604
Provisions pour litige	96 000	432 500	165 000	363 500
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	256 214	158 765	97 449
Provisions pour pensions	0	123 757	42 166	81 592
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	636 522	1 459 438	636 522	1 459 438
TOTAL (II)	732 522	2 271 910	1 002 453	2 001 979
Provisions sur immos incorporelles	716 602	1 774 332	146 669	2 344 265
Provisions sur immos corporelles	196 223	1 170 990	221 455	1 145 759
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	34 918	84 159	60 745	58 332
Provisions sur comptes clients	55 924	56 852	55 924	56 852
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	1 003 667	3 086 332	484 792	3 605 207
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 453 792	5 522 737	1 723 739	6 252 790
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 312 186	1 265 791	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		807 074	457 948	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				359 532	0	359 532	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				359 532	0	359 532	
Clients douteux ou litigieux				143 136	143 136	0	
Autres créances clients				149 021	149 021	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				28 684	28 684	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			314	314	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			1 902 632	1 902 632	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			53 910	53 910	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				4 632 056	4 632 056	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				6 909 754	6 909 754	0	
Charges constatées d'avance				647 289	647 289	0	
TOTAL DES CREANCES				7 916 574	7 557 042	359 532	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				485 093	485 093	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				51 667	51 667	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				30 439 809	30 439 809	0	0
Personnel et comptes rattachés				2 488 554	2 488 554	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 554 986	2 554 986	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			66 322	66 322	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			88 960	88 960	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			2 402 450	2 402 450	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1 938	1 938	0	0
Groupes et associés				19 766 442	19 766 442	0	0
Autres dettes				2 020 799	2 020 799	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				60 367 019	60 367 019	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			